

Handwritten signatures and stamps at the top left.

ព្រះរាជាណាចក្រកម្ពុជា
ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
លេខៈ ២០៦

Handwritten notes: 13.18.11, 15.11.11, and a signature.

សេចក្តីណែនាំសម្រាប់ការងារស្រាវជ្រាវ
ការងារស្រាវជ្រាវស្តីពី មហាសេដ្ឋកិច្ចស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ
(ក្នុងការងារ ក្នុងការងារ)

Handwritten signature and name: ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី

លេខៈ ២០៦ អនក្រ.សេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

សេចក្តីណែនាំសម្រាប់ការងារស្រាវជ្រាវ ឲ្យមានលក្ខណៈច្នៃប្រឌិត ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ
សម្រាប់ការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១៤៩១២៧ ឆ្នាំ ២០១២ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ
ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ

ក្នុង ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

ក្នុង ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ១២៧ លេខ/ ១២៧ លេខ/ ១២៧ លេខ/ ១២៧ លេខ/ ១២៧
ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧ ឆ្នាំ ២០១២ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧
ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧ ឆ្នាំ ២០១២ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧
ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧ ឆ្នាំ ២០១២ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧

- ២០៦ ១ ក្រសួង (១២៧ លេខ) ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
- ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ២០៦ ១ ក្រសួង (១២៧ លេខ) ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
- ២០៦ ១ ក្រសួង (១២៧ លេខ) ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
- ២០៦ ១ ក្រសួង (១២៧ លេខ) ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

១៤៩១២៧ ឆ្នាំ ២០១២ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ

ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧ ឆ្នាំ ២០១២ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧
១៤៩១២៧ ឆ្នាំ ២០១២ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧

សេចក្តីណែនាំសម្រាប់ការងារស្រាវជ្រាវ

១៤៩១២៧ ឆ្នាំ ២០១២ ក្នុងការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ ១២៧

១៤៩១២៧ ឆ្នាំ ២០១២

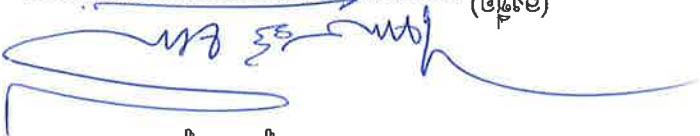
០១២០១២ ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ
សេចក្តីណែនាំសម្រាប់ការងារស្រាវជ្រាវស្រាវជ្រាវ



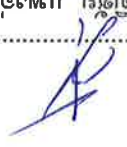
1006/2011 M. Ph. H.

ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

សម្រាប់មេត្តាជូនដំណឹងដល់មេត្តាជូនដំណឹង
ព្រះបរមរាជវាំង មេត្តាជូនដំណឹងដល់មេត្តាជូនដំណឹង
(ខ្លួនពេទ្យ ក្នុងដំណើរការ)

..... (ឧបនាម)


ម៉ាតិកាប្រឹក្សា ២០២០ -
មេត្តាជូនដំណឹងដល់មេត្តាជូនដំណឹងព្រះបរមរាជវាំង

សម្រាប់មេត្តាជូនដំណឹងដល់មេត្តាជូនដំណឹង
(ឧបនាម ក្នុងដំណើរការ)
..... ២០២០


ក្រុម ម៉ាតិកាប្រឹក្សា ២០២០ ដល់មេត្តាជូនដំណឹង -
មេត្តាជូនដំណឹងដល់មេត្តាជូនដំណឹង -
សម្រាប់មេត្តាជូនដំណឹងដល់មេត្តាជូនដំណឹង ព្រះបរមរាជវាំង

องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ การกิจการตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ งาน</p>
<p>สำเนาปลัด ๑. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาฯ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปีเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ของจังหวัด ตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชนได้อย่างเต็มศักยภาพ</p>	<p>๑. แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณของ หน่วยงาน ๒. โครงการไม่ ตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนได้ ทั้งหมด</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุมประชาคมเพื่อ รับฟังปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับ ความสำคัญตามความจำเป็น เร่งด่วน และจัดทำเป็น แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีการจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน และติดตามผลความคืบหน้า การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๔. ประเมินความสำเร็จของ โครงการ พร้อมปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะ หลักระเบียบการประชุม ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก รายงานเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นทราบและ พิจารณา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จใน ระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการ เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้อง ปรับเปลี่ยนแนวทางการ ปฏิบัติในการจัดทำแผนการ รวบรวมแผนงานโครงการ ภายในหน่วยงาน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้า และมี การเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น และการ พิจารณาโครงการโดย คณะกรรมการ แต่ งบประมาณของหน่วยงานมี จำนวนจำกัด และอาจ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนไม่ได้ทั้งหมด</p>	<p>๑. แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณของ หน่วยงาน ๒. โครงการไม่ ตอบสนองความ ต้องการของ ประชาชนได้ ทั้งหมด</p>	<p>๑. จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นต่อไปล่วงหน้าให้ ชัดเจน มีการรอบคอบที่แน่นอน และ ปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนและให้ สอดคล้องกับงบประมาณที่มีของ หน่วยงาน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วม ประชุมประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดช่วงเวลากาประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วม การประชุมได้ ๔. ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทาง ในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้ สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับ บริบทของพื้นที่</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ การกิจการหรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบงาน</p>
<p>๒. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพพัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัฒนาคุณภาพเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตามกฎหมายและระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตามพรบ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. ครูและบุคลากรทางการศึกษาอย่างขาดความรู้ในการจัดสร้างหรือพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในเรื่องกระบวนการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัย</p> <p>๔. ส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม</p>	<p>๑. การควบคุมที่ยังอยู่ยังไม่เพียงพอประเมินจากเอกสารการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ต่อวางแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>๑. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ตามพรบ. จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. ครูและบุคลากรทางการศึกษาอย่างขาดความรู้ในการจัดสร้างหรือพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในเรื่องกระบวนการจัดการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. ให้บุคลากรศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔. จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัย</p> <p>๕. ส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม</p> <p>๖. จัดทำคู่มือปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๗. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง
รายงานการประเมินผลการทำงาน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ งาน</p>
<p>๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ย ยังชีพเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>การย้ายเข้า-ย้าย ออกจากพื้นที่ของผู้มี สิทธิต่างๆ ไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่ จะได้แนะนำแนว ทางการรับสิทธิ เบี้ยยังชีพได้อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>เร่งดำเนินการติดต่อ ประสานงานกับ อบท. แห่ง ใหม่กรณีผู้สูงอายุ ย้ายออก จากพื้นที่ และอบท. แห่ง เดิม กรณีผู้สูงอายุ ย้ายเข้า มาใหม่ตามทะเบียน บ้าน เป็นประจำทุกเดือน เพื่อให้ เกิดความรวดเร็วในการ ปฏิบัติงานต่างๆ และ สามารถดำเนินการเบิก จ่ายเบี้ยยังชีพฯ ได้ รวดเร็ว และตรงตาม ระเบียบราชการ</p>	<p>การดำเนินงาน เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ สามารถทำได้ตรง ตามกำหนดเวลา และเป็นไปตาม ระเบียบราชการ</p>	<p>๑. ผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เข้าใจ หลักเกณฑ์ คุณสมบัติของผู้ รับเบี้ย จึงเกิดเหตุไม่แจ้ง เจ้าหน้าที่เมื่อมีการย้าย ภูมิลำเนาและการเสียชีวิต ๒. การปรับปรุงระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยยังชีพผู้พิการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลาทำ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ต้องปรับเปลี่ยนและเกิด ความสับสนแนวทางการ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ๓. การติดต่อประสานงาน และการรับหนังสือกับ หน่วยงานภายนอกเป็นไป ด้วยความล่าช้า</p>	<p>๑. ปรับปรุงข้อมูลในระบบ สารสนเทศการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพ ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านเบี้ยยัง ชีพฯ เข้ารับการฝึกอบรมและ ศึกษาค้นคว้าเพิ่มเติมอย่าง ต่อเนื่อง ๓. นำเทคโนโลยีการสื่อสารต่างๆ มาช่วยในการติดต่อประสานงาน และการรับส่งหนังสือกับ หน่วยงานต่างๆ ให้มากขึ้น เช่น Application Line เพื่อแก้ไข ปัญหาความล่าช้า และขั้นตอนการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ในแต่ละ เดือน</p>	<p>สำนักปลัด หน่วยงานที่ รับผิดชอบ งาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบงาน
<p>บอกล้าง</p> <p>๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำสูทกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจนเกิดความผิดพลาด เกิดความล่าช้า</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p>	<p>เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความผิดพลาดที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</p>	<p>ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบงาน</p>
<p>๕. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระบบบัญชี การที่เสียของ ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการรองรับ ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังขาดความรู้ความเข้าใจด้านระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓. ความเสียหายจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่ออกเก็บภาษีนอกสำนักงาน ๓. ผู้ชำระภาษีไม่ทราบระเบียบต่างๆ เมื่อจากมีการปรับเปลี่ยนการชำระภาษีใหม่ ๔. ผู้มีหน้าที่ต้องชำระภาษี ไม่มายื่นแบบชำระภาษี</p>	<p>๑. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งในกรอบอัตราค่าจ้าง ๒. จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีทุกประเภท กค.๑ ๓. จัดทำป้ายประกาศสัมพันธ์การชำระภาษี ๔. จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี ๕. จัดทำแผนมีภาษีฯ และนำข้อมูลแผนมีภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๖. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ ประเมินผลจากยอดผู้มาชำระภาษี ที่ยังไม่มาขึ้นหรือชำระภาษีตามกำหนด</p>	<p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอต่อการรองรับอัตราค่าจ้าง ๑. ความเสียหายจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่ออกเก็บภาษีนอกสำนักงาน ๒. ผู้ชำระภาษีไม่ทราบระเบียบต่างๆ เช่นองจากมีการปรับเปลี่ยนการชำระภาษีใหม่ ๓. ผู้มีหน้าที่ต้องชำระภาษี ไม่มายื่นแบบชำระภาษี</p>	<p>๑. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในการยื่นแบบ และการหักเกณฑ์ วิธีการชำระภาษีรูปแบบใหม่ เช่น แผ่นพับ ออกให้ความรู้ตามหมู่บ้าน ๓. ต้องมีแผนออกสำรวจผู้มีหน้าที่ต้องยื่นแบบชำระภาษีต่างๆ อยู่เสมอ ๔. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งในการรองรับอัตราค่าจ้าง</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบงาน</p>
<p>๖. กิจกรรมงานแผนพัฒนาและทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจดทะเบียนภาษีต่าง ๆ และการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน สำเร็จตามเป้าหมายและครบถ้วนที่รับผิดชอบ</p>	<p>๑. บุคลากรใหม่เพียงพอตามกรอบอัตรากำลัง ๒. เจ้าหน้าที่จดทะเบียนรายได้ยังขาดความเข้าใจด้านระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓. แผนพัฒนาที่ยังไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอดจึงจำเป็นต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้</p>	<p>๑. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งในกรอบอัตรากำลังที่ว่าง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้ ๓. ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ปฏิบัติศึกษา อบรม ทาความรู้ เพิ่มเติมเพื่อสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับกรปฏิบัติงานในหน้าที่ ๒. สํารวจและลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน ๓. สอบทานกาปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและรวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรใหม่เพียงพอตามกรอบอัตรากำลัง ๒. อยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งในกรอบอัตรากำลังที่ว่าง ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้มีผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจความรู้ความเข้าใจระบบแผนที่ภาษีเพื่อให้การจดทะเบียนเป็นระบบมากขึ้น ๓. มีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามกรมที่จัดส่งเอกสารให้ทุกเดือน</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง
รายงานการประเมินผลการทำงานในส่วนงาน
สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ การกิจการตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน</p>
<p>๗. กิจการงานงบประมาณ ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุและการควบคุม ทะเบียนทรัพย์สิน อย่างถูกต้อง เรียบร้อย ตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานไม่ เข้าใจเกิดข้อผิดพลาด ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจำหน่ายพัสดุที่ ชำรุดเสื่อมสภาพใช้ งานไม่ได้ ๓. มีการเร่งรัด การ จัดซื้อจัดจ้างและ ปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ ครบถ้วน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ ในงานพัสดุ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายหลัก อีกขอรผู้ช่วยการกองคลัง ติดตามตรวจสอบ</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ศึกษา หาความรู้ เพิ่มเติม เกี่ยวกับ ระบบบัญชีและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒. สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและรวมถึงกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๓. มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบใช้ความรู้ด้านพัสดุ อย่างมาก ๔. มีการตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด ๕. มีการจำหน่ายพัสดุ ประจำปีให้ชำรุดเสื่อมสภาพให้ งานไม่ได้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการกำหนด</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างมี ปริมาณงานมากทำให้ เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒. มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ ศึกษาระเบียบในงาน พัสดุ ๒. ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อ จัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิด ประโยชน์มากกว่าที่สุด ถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสีย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสีย ที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน</p>
<p>กองช่าง ๘. กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง และตัดแปลงอาคาร ต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง อาคารต่างๆ ในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลวังยาง ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบว่า ด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>การยื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติม อาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับ บริการไม่ ครบถ้วน และผู้ ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ ยื่นขออนุญาต</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคารจากผู้มาติดต่อ ๓. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๓. ประจําการจ่ายข่าว เรียบร้อย เช่น หอกระจ่ายข่าว เรียบร้อย ขององค์การบริหารส่วนตำบล เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่า ด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมารับบริการไม่ ครบถ้วน เนื่องจากไม่ ทราบระเบียบ กฎหมาย ตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และผู้ขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตามแบบ แปลนที่ยื่นขออนุญาต</p>	<p>๑. จัดทำคู่มือ แผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจ่ายข่าว เว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนตำบล เกี่ยวกับ ระเบียบกฎหมายว่าด้วย การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ ๓. จัดทำป้ายขึ้นตอนและ วัตถุประสงค์ในการยื่นขอ อนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคารไปติดตาม หมู่บ้าน</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบงาน</p>
<p>๙. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาและประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>๑. กำกับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้วิธีการเปรียบเทียบ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินการ ๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง</p>	<p>ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงหรือลดลงไปแต่เนื่องจาก ๑. ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานทางราชการกำหนด ๒. มีข้อบกพร่องด้านการนำข้อมูลของหน่วยงานกำหนดให้ซึ่งเป็นเกณฑ์และมาตรฐานมาใช้</p>	<p>๑. ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญ</p>	<p>๑. กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงานในการประมาณราคางานก่อสร้าง ๒. กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ ๓. มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ.กองช่างทราบโดยตรง</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖


<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบงาน</p>
<p>หน่วยตรวจสอบภายใน ๑๐. กิจกรรมงานตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเพิ่มขึ้น สามารถช่วยลด</p>	<p>๑. หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน และพี่เลี้ยงเปลี่ยนสายงานมาดำรงตำแหน่งใหม่ ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบ ภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p>	<p>๑. พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ๓. ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปี ให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ และยังไม่เหมาะสม</p>	<p>๑. ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร ๒. ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ๒. ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปี ให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตราค่าจ้างที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว ๓. จัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุปเป็นแนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>4. กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพ ปัญหาและความเสี่ยง ในแต่ละภารกิจหรือใน ประมวลกิจกรรมเพื่อ รายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหาร ทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๔. จัดทำปริมาณงานของ หน่วยตรวจสอบภายในเพื่อ เสนอผู้บริหารทราบเกี่ยวกับ ปัญหาการปฏิบัติงานของ หน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>การประเมินผลการ ควบคุมภายใน</p>	<p>3. กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพ ปัญหาและความเสี่ยง ในแต่ละภารกิจหรือใน ประมวลกิจกรรมเพื่อ รายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหาร ทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบงาน</p>
---	--	---	--	--	---------------------------------------	-------------------------------------

ลายมือชื่อ 

(นายไพฑูรย์ หาญมนตรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังยาง

วันที่ ๑๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

